

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
برای سال مالی منتهی به
۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۲۴	یادداشتهای همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس**

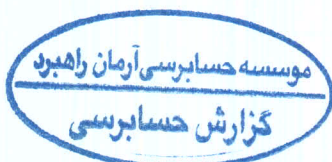
۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و قوانین ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک می باشد.

۲- حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط مدیر صندوق و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

۳- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

۴- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ۱۳۹۰ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ اردیبهشت ۹۰ این موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

۵- تا تاریخ این گزارش، ثبت صندوق سرمایه گذاری بعنوان یک شخصیت حقوقی نزد مرجع ثبت شرکتها موضوع قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید صورت نگرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیسی

۶- مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در موارد زیر رعایت نشده است:
 ۱-۶) بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، درباره انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق، در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره.

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

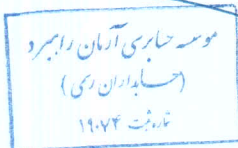
مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

اصغر مسلمی

(۸۰۰۷۳۲)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۳۴)



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و
۷-۲۴	سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	محمدعلی میمنی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	

۱

گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی آرمان راهبر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

کارگزاری ایساتیس پویا

سند سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۸	حساب های دریافتنی
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	-	۹	جاری کارگزاران
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰	سایر داراییها
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۷۹,۵۲۶,۷۵۴	۱۱	موجودی نقد
۸,۲۴۹,۰۵۲,۵۰۳	۸,۸۶۴,۰۰۵,۲۸۷		جمع دارایی ها

			بدهی ها :
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵	۹	جاری کارگزاران
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۷۳,۸۹۲,۶۲۵	۱,۰۲۸,۷۷۱,۴۰۳		جمع بدهی ها
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۵۶۶,۳۰۹	۱,۶۷۹,۵۷۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

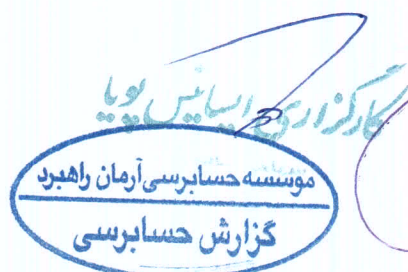
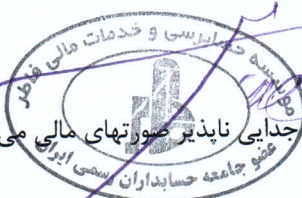
برای سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمد ها :
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	(۱,۰۶۲,۰۱۳,۸۲۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲	۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۱۷	سود سهام
۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۴,۴۲۷,۹۶۲,۲۴۹</u>	<u>۹۲۸,۴۸۲,۵۶۶</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱	۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵	۱۹	کارمزد ارکان
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۵۹۳,۸۵۶,۷۴۷</u>	<u>۵۷۰,۰۹۲,۸۰۵</u>		جمع هزینه ها
<u>۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲</u>	<u>۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱</u>		سود خالص
۴۹٪	۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	یادداشت	
ریال	ریال		تعداد واحد های سرمایه گذاری
-	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸		۴,۹۶۴
			خالص دارایی های اول دوره
۱۱,۹۲۱,۹۳۷,۰۱۰	۷,۱۵۷,۰۲۰,۱۴۷		۳,۸۱۹
			واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۹۸۰,۸۸۲,۶۳۵)	(۶,۹۱۶,۲۴۷,۶۶۸)	(۴,۱۱۸)	
			واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲	۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱	-	
			سود(زیان) خالص دوره
	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	-	۲۱
			تعدیلات
<u>۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸</u>	<u>۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴</u>		۴,۶۶۵
			خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۶۷۰/۳۴۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به مدت یکسال تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Isatisfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحدهای ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۸۴/۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان احمد قصیر-خیابان دوم-پلاک ۳۰-واحد ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میگردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر " $n \times 365 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۱/۲۸			۱۳۹۰/۱۱/۲۸			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰.۲	۸۵۱,۵۷۲,۲۶۸	۸۵۷,۳۳۳,۸۵۲	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۰.۸۶	۷۱,۷۴۲,۷۰۸	۷۱,۸۲۲,۵۲۶	-	-	-	بانک سینا
۵.۲۹	۴۴۱,۹۱۰,۷۰۰	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۴.۰۲	۳۳۶,۰۳۴,۲۰۰	۳۴۶,۰۲۱,۵۰۰	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۵.۵۳	۱۵,۸۴۲,۵۸۱	۱۸,۱۳۷,۸۲۴	۱.۱۸	۱۰۴,۷۵۷,۹۰۳	۱۰۸,۸۶۵,۶۴۶	رایان سایپا
۲.۹۶	۳۳۲,۲۴۹,۳۶۲	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۷.۶۹	۴۶۱,۶۲۹,۶۹۱	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۲.۶۶	۲۳۵,۷۸۰,۰۰۲	۲۸۴,۴۸۳,۳۳۲	سنگ آهن گل گهر
۸.۲۵	۲۴۷,۴۲۴,۴۷۵	۲۳۹,۱۲۴,۴۴۵	۸.۳۱	۷۳۷,۰۰۴,۶۲۳	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸	مس ایران
۰.۱۹	۱۴۷,۳۸۶,۰۲۵	۱۳۵,۲۲۲,۷۵۰	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد
۱.۶۵	۴۸۱,۰۴۵,۴۲۵	۴۲۵,۳۱۶,۰۰۰	-	-	-	صنایع مس شهید باهنر
۱.۷۷	۷۵۵,۱۸۶,۴۰۰	۷۵۱,۶۰۴,۳۲۳	۴.۹۸	۴۴۱,۵۱۵,۵۶۹	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰	صنعتی دریایی ایران
۵.۷۶	۶۴۲,۰۸۶,۵۵۰	۵۴۱,۴۴۲,۶۳۶	۳.۱۴	۲۷۷,۹۱۰,۵۶۸	۲۷۹,۳۵۵,۴۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۹.۰۵	۷۹۷,۷۸۴,۳۷۵	۶۶۶,۰۱۳,۴۹۹	-	-	-	گروه بهمن
۹.۵۶	۷۱۱,۰۲۹,۹۶۲	۵۲۲,۶۴۹,۶۷۰	۱.۰۲	۹۰,۳۷۶,۵۸۱	۹۰,۰۵۷,۰۶۱	مخابرات ایران
۳.۹۸	۱۳۸,۰۳۵,۲۵۰	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۱.۵۳	۱۲۷,۳۹۸,۱۲۵	۱۲۹,۱۱۳,۲۶۹	-	-	-	مهر کام پارس
-	-	-	۰.۹۵	۸۴,۶۰۶,۹۲۳	۱۴۸,۸۹۴,۰۳۴	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
-	-	-	-	-	-	ت-بانک کار آفرین
-	-	-	-	-	-	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
-	-	-	-	-	-	سایپا
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
-	-	-	۲.۶۸	۲۳۷,۳۳۲,۴۵۸	۲۸۴,۵۹۴,۵۲۳	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۸			۱۳۹۰/۱۱/۲۸			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۸.۲۷	۷۳۲,۷۹۵,۷۶۹	۷۹۶,۶۵۸,۸۳۸	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	-	-	۳.۹۳	۳۴۸,۴۵۰,۹۸۰	۳۳۹,۶۳۷,۶۳۷	فولاد آلیاژی ایران
-	-	-	-	-	-	آ س پ
-	-	-	۶.۴۳	۵۶۹,۵۴۸,۴۱۳	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	معادن و فلزات
-	-	-	۶.۶۶	۵۸۹,۹۴۳,۹۲۱	۸۴۰,۷۷۰,۷۹۳	افرانت
-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
-	-	-	۰.۸۴	۷۴,۷۸۲,۴۸۷	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	ت-صنایع پتروشیمی
-	-	-	-	-	-	کمانشاه
-	-	-	-	-	-	ت-گل گهر
-	-	-	-	-	-	ت-مس ایران
-	-	-	۲.۵۷	۲۲۷,۷۷۷,۱۰۴	۲۲۲,۷۳۸,۲۷۶	آذر آب
-	-	-	۲.۲۸	۲۰۱,۹۰۰,۸۴۰	۲۱۱,۴۲۲,۵۴۴	ایران خودرو
-	-	-	۳.۷۱	۳۲۸,۸۵۸,۸۵۹	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	ایران ترانسفو
-	-	-	۰.۰۱	۹۰۵,۷۸۲	۹۲۳,۶۶۷	ایران دارو
-	-	-	۱.۱۵	۱۰۱,۶۶۶,۲۷۷	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	بیمه آسیا
-	-	-	۰.۰۲	۲,۱۲۱,۲۴۳	۲,۲۴۵,۰۲۵	پتروشیمی پردیس
-	-	-	۰.۳۲	۲۷,۹۸۴,۰۵۰	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	حمل و نقل خلیج فارس
-	-	-	۰.۷۱	۶۲,۶۵۲,۶۲۱	۶۴,۸۶۶,۳۴۳	سرما آفرین
-	-	-	۱.۰۲	۹۰,۳۶۰,۵۲۳	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	سرمایه گذاری بیمه
-	-	-	۰.۰۰	۹۳,۱۹۱	۷۴,۵۵۴	سرمایه گذاری ساختمان
-	-	-	۱.۲۰	۱۰۶,۳۳۶,۴۲۱	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	شرکت سرمایه گذاری پردیس
-	-	-	۱.۳۵	۱۱۹,۵۵۶,۹۶۸	۱۲۴,۷۸۵,۴۷۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	۱.۲۹	۱۱۳,۹۳۶,۳۳۹	۱۲۵,۸۱۵,۶۷۸	همکاران سیستم
-	-	-	۱۰.۴۵	۹۲۶,۳۶۸,۵۶۰	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۵.۴۲	۴۸۰,۵۱۱,۰۳۰	۵۳۲,۷۶۰,۲۱۷	کابل های مخابراتی شهید
-	-	-	-	-	-	قندی
	۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۵,۹۹۹,۶۱۷,۸۲۳	۸۲.۵۳	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۸,۳۷۷,۸۴۹,۸۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۷- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی:

ذبحه

۸- حسابهای دریافتنی:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۰۹,۳۶۴,۸۸۰	۱,۰۴۸,۵۸۶,۴۳۵	۴۳,۴۴۳,۲۶۹	۲۰	۱,۰۹۲,۰۲۹,۷۰۴
۵۰۴,۳۸۰	۸۲۱,۹۱۶	۳۱۵	۶	۸۲۲,۲۳۱
	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۰	۰	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۴۳,۴۴۳,۵۸۴		۱,۰۹۲,۸۵۱,۹۳۵

سود سهام دریافتنی

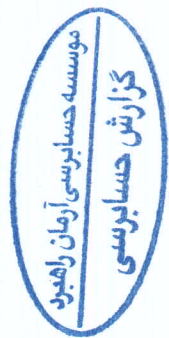
سود دریافتنی سپرده بانکی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰



۹- جاری کارگزاران :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸			
مانده پایان سال		مانده در ابتدای سال		مانده پایان دوره		مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۰۶,۷۷۱,۱۶۴	۳۷۷,۳۰۷	-	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۰۶,۷۷۱,۱۶۴	۳۷۷,۳۰۷	-	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶

۱۰- سایر دارایی ها :

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸			
مانده در پایان سال مالی		مخارج اضافه شده طی سال		مخارج در پایان دوره		مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	-	-	-
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۹۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۶,۰۲۷
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۱۱۶,۲۷۰,۰۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۹۶,۱۰۰	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۶,۰۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۵۷,۳۶۸,۹۰۶	۵۹,۵۲۶,۷۵۴	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۷۹,۵۲۶,۷۵۴	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۱۶۷,۴۵۳,۸۷۸	۱۸۶,۸۰۰,۷۹۰	کارمزد مدیر
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	۲۳۹,۰۳۲,۱۶۴	کارمزد ضامن
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	۵۴,۸۴۳,۷۲۰	کارمزد متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۲۱,۹۵۰,۸۷۷	کارمزد حسابرِس
	۱۳۸,۶۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	ذخیره تصفیه
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ابستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۴-خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		واحد های سرمایه گذاری عادی واحد های سرمایه گذاری ممتاز
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۲۰۸,۸۵۰,۴۷۴	۳,۹۶۴	۶,۱۵۵,۶۵۵,۳۴۵	۳,۶۶۵	
۱,۵۶۶,۳۰۹,۴۰۴	۱,۰۰۰	۱,۶۷۹,۵۷۸,۵۳۹	۱,۰۰۰	
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴,۹۶۴	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۶۶۵	

۱۵-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		
ریال	ریال		
۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱	۱۷۸,۶۹۰,۳۷۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	(۲,۲۲۱,۶۴۵)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۶۹,۷۶۸	(۱۷۳,۰۰۶)	۱۵-۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰		

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				شرکت
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۱,۸۸۲,۱۴۹)	۳۶,۳۹۸	۲,۲۴۹,۸۸۱	۲,۲۸۶,۲۷۹	۱,۰۵۰	آذر آب
۱۵۶,۴۶۲,۱۰۹	۵۷,۶۹۹,۰۵۹	۱۰,۷۹۸,۹۷۰,۵۲	۱,۱۳۷,۵۹۶,۱۱۱	۲۵,۳۵۶	ارتباطات سیار ایران
۶,۷۵۱,۷۰۹	-	-	-	-	ایران خودرو
۲۱,۱۳۵,۹۱۴	-	-	-	-	باما
۱۲۲,۹۵۱,۱۰۶	۳۰,۵۲۹,۹۰۸	۴۵۶,۴۰۷,۴۱۲	۴۸۶,۹۳۷,۳۲۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۱۰۸,۶۹۷,۹۵۷	(۳,۷۷۲,۸۰۷)	۴۴۳,۹۲۲,۱۸۶	۴۴۰,۱۴۹,۳۷۹	۱۲۱,۲۰۰	بانک سینا
(۴۳,۵۵۵,۹۱۸)	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۶۸,۲۰۷,۰۳۹	۳۰,۳۰۸,۶۰۷	۸۷۲,۱۹۲,۶۶۵	۹۰۲,۵۰۱,۲۷۲	۳۰۵,۰۹۰	بانک کار آفرین
۵۰,۸۰۴,۳۶۶	-	-	-	-	بانک ملت
۱۷,۷۲۶,۸۹۲	-	-	-	-	بیمه آسیا
۲۹,۴۸۲,۹۶۸	-	-	-	-	بیمه البرز
۵۳,۹۴۹,۰۲۸	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۵,۶۹۲,۰۱۴	-	-	-	-	بیمه دانا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	سال مالی منتهی
					به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
		ریال	ریال	ریال	سود و زیان ناشی از فروش
					ریال
پارس خودرو	۲۰۷,۹۸۰	۲۳۷,۰۱۶,۰۰۷	۳۳۶,۵۲۴,۴۷۰	(۹۹,۵۰۸,۴۶۳)	(۳۵,۹۴۹,۲۰۸)
پارس سوئیچ	-	-	-	-	۱۶۲,۰۵۸,۹۷۳
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۴۶,۷۱۶,۵۷۱
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۷۴۵,۶۲۸	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱	(۴۹,۴۵۴,۳۷۳)	۵,۵۵۷,۳۶۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	۹,۹۴۸,۴۴۴
پست بانک ایران	۹۰,۰۰۰	۴۲۳,۸۱۳,۶۱۸	۴۳۳,۸۳۶,۹۲۵	(۱۰,۰۲۳,۳۰۷)	۱۹۹,۳۹۲,۱۸۸
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	۱۲۸,۳۵۰,۷۳۲
تراکتور سازی	-	-	-	-	۷,۱۵۷,۴۵۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	۴۵۴,۳۸۶,۵۴۳
توکا فولاد	-	-	-	-	۲۸,۵۱۰,۸۷۳
تولی پرس	-	-	-	-	۱۸,۶۵۵,۵۸۹
جوشکاب یزد	۳۵۹,۷۰۵	۱,۵۶۳,۱۴۱,۴۲۷	۱,۴۴۳,۵۷۵,۰۳۴	۱۱۹,۵۶۶,۳۹۳	(۷۶,۸۸۲,۶۹۶)
چادر ملو	۵۵,۰۰۰	۳۴۲,۲۹۴,۷۶۷	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	۷۰,۴۹۵,۵۴۱	۱۴۷,۵۰۵,۸۳۲
چینی ایران	-	-	-	-	۹۰,۳۲,۹۴۷
حفاری شمال	-	-	-	-	(۱۵۴,۷۵۲,۴۵۵)
خدمات مهندسی ساختمان و تاد	۳۸,۹۹۸	۵۹۰,۹۹۳,۷۷۲	۵۸۵,۰۷۵,۳۸۸	۵,۹۱۸,۳۸۴	۱۶۸,۰۷۳,۱۲۵
داروسازی سبحان	-	-	-	-	۸۰,۸۹۳,۷۵۰
رایان سایپا	-	-	-	-	(۱۱۷,۴۹۱,۵۹۶)
رنگین	-	-	-	-	۱,۴۹۵,۵۴۲
زامیاد	۵۹۶,۳۱۱	۱,۲۳۸,۳۰۸,۹۴۴	۱,۲۹۸,۵۴۴,۷۴۹	(۶۰,۲۳۵,۸۰۵)	۲۹,۶۹۵,۳۵۴
سامان گستر اصفهان	-	-	-	-	(۲۸,۱۰۷,۶۷۰)
سایپا	۳۱۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۸۰,۰۷۰	۱,۱۲۰,۴۳۳,۳۰۰	(۴۷۰,۴۵۳,۲۳۰)	(۱۷۲,۳۷۷,۵۱۳)
سیحان دارو	-	-	-	-	۲۵,۹۵۶,۱۵۶
سرمایه گذاری البرز	۵۲,۵۱۷	۲۴۹,۰۸۹,۹۷۷	۲۳۵,۷۴۱,۴۹۵	۱۳,۳۴۸,۴۸۲	۶,۸۳۶,۷۸۶
سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۳۹۸,۵۰۰	۳۸۹,۷۸۵,۱۹۷	(۴۳,۳۸۶,۶۹۷)	۴۰,۵۲۱,۳۸۵
سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	۲۰,۹۷۱,۹۵۱
سرمایه گذاری بوعلی	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۷۹۶,۹۶۸	۲۳۸,۴۳۶,۲۵۰	۵۴,۳۶۰,۷۱۸	۴۱,۷۸۶,۶۹۹
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-	۶۴,۹۰۶,۸۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ساختمانی	۲۹۷,۷۹۹	۶۷۸,۰۴۳,۱۶۰	۵۵۵,۰۶۰,۷۰۲	۱۲۲,۹۸۲,۴۵۸	۱۴۱,۹۹۲,۰۸۸
سرمایه گذاری سایپا	۲۹۰,۰۰۰	۷۹۶,۵۶۶,۹۷۷	۹۳۹,۰۰۹,۵۶۶	(۱۴۲,۴۴۲,۵۸۹)	۶,۸۸۱,۴۴۲
سرمایه گذاری صنایع بهشهر	۲۲۲,۰۸۰	۵۲۱,۶۰۷,۹۶۸	۴۷۳,۳۸۵,۹۰۷	۴۸,۲۲۲,۰۶۱	(۲۹,۸۱۸,۳۱۰)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۵۲,۱۹۱	۳۵۴,۲۴۸,۴۳۰	(۳,۳۹۶,۲۳۹)	۱۸,۶۲۶,۱۲۲
سرمایه گذاری غدیر	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۲۴۰,۳۹۳	۱,۵۰۲,۰۹۴,۶۹۲	۲۹,۱۴۵,۷۰۱	۸۴,۷۱۹,۲۵۸
سرمایه گذاری مسکن	۴۲,۰۰۰	۹۱,۳۸۲,۶۸۳	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	۱۱,۲۰۴,۴۳۱	۶۲,۳۰۷,۴۵۶
سیمان تهران	-	-	-	-	۴,۴۶۸,۶۴۵
سیمان مازندران	-	-	-	-	(۲۷,۶۶۷,۴۸۹)
سینا دارو	-	-	-	-	۲,۵۷۴,۷۵۸
شرکت سرمایه گذاری پردیس	-	-	-	-	۹۱,۲۸۸,۴۲۵
صنعتی دریایی (صدر)	۶۵۰,۶۰۰	۱,۳۰۰,۹۷۶,۸۰۷	۱,۲۵۰,۸۰۴,۸۵۶	۵۰,۱۷۱,۹۵۱	۲,۱۶۴,۰۹۲
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	۵,۱۷۶,۸۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۹,۹۳۶	۶۸۳,۸۴۱,۴۴۶	۵۰۱,۰۵۷,۷۰۳	۱۸۲,۷۸۳,۷۴۳	(۹۳,۳۵۲,۷۰۹)
کابل های مخابراتی شهید قندی	۱۳۷,۵۷۶	۲۸۴,۰۸۱,۶۸۸	۳۰۰,۲۶۸,۷۲۰	(۱۶,۱۸۷,۰۳۲)	۲,۲۶۲,۸۷۰
کاشی الوند	-	-	-	-	(۴,۷۹۶,۲۷۷)
کاشی حافظ	-	-	-	-	۲۸۹,۱۳۷
کاشی سینا	-	-	-	-	۳,۹۵۲,۰۸۴
کنتور سازی ایران	-	-	-	-	۱۷,۳۲۲,۰۲۳
گروه بهمن	۵۶۵,۰۰۰	۱,۴۶۲,۱۳۸,۱۷۲	۱,۵۸۳,۱۲۵,۹۷۳	(۱۲۰,۹۸۷,۸۰۱)	(۲۲,۰۲۰,۰۸۸)
گسترش سرمایه گذاری ایران خ	۲۵۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰	۶۸۱,۲۹۵,۰۸۰	۱۶,۴۵۰,۴۷۰	(۶,۲۷۹,۸۷۵)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	۳۸,۲۲۴,۶۳۵
گل گهر	۹۷,۳۲۹	۱,۰۸۹,۲۳۳,۲۳۹	۸۴۰,۵۰۸,۴۲۱	۲۴۸,۷۲۴,۸۱۸	۲۵,۷۹۹,۵۸۴
لعابیران	-	-	-	-	۳۴,۱۱۸,۶۳۴
لیزینگ رایان سایپا	۱۰۱,۰۰۲	۵۹۳,۸۰۹,۸۳۲	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۱۵۲,۸۸۸,۵۰۱	(۱۰,۴۷۲,۵۶۴)
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	۱۱۸,۴۲۴,۷۷۰
مپنا	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۵۲,۲۸۷	۴۶۲,۹۳۹,۰۰۲	۵۱,۴۱۳,۲۸۵	۱۷۰,۵۲۹,۳۸۳
مخابرات ایران	۲۴۸,۰۷۵	۷۹۴,۴۹۷,۱۸۶	۶۶۰,۸۸۵,۱۹۶	۱۳۳,۶۱۱,۹۹۰	(۲۰,۰۴۱,۵۸۳)
مس شهید باهنر	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۹۰,۷۱۸	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	(۸,۴۰۴,۲۵۳)	

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

15

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۶,۵۸۳,۹۴۵	-	-	-	-	ت- بانک سینا
-	۴۶,۳۲۸,۰۹۵	۱۴۵,۱۸۹,۰۶۸	۱۹۱,۵۱۷,۱۶۳	۱۱۳,۲۲۹	ت- فولاد
	۲۸۲,۹۸۲,۱۱۹	۵۴۷,۳۲۱,۵۲۴	۸۳۰,۳۰۳,۶۴۳	۱۱۰,۰۰۰	ت- کالسیمین
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۱,۴۷۶,۵۷۱,۶۵۰	۱,۸۸۲,۲۷۱,۹۱۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۴۰۰	۱,۴۰۰,۳۳۷,۳۰۷	۱,۴۰۲,۶۶۶,۵۹۷	(۲,۳۳۹,۲۹۰)	
		۱۴۶	۱۴۶,۱۷۸,۷۷۰	۱۴۶,۰۶۱,۱۲۵	۱۱۷,۶۴۵	
۷,۶۱۴,۸۰۹	-	۲۰۰	-	-	-	
۱,۴۱۹,۴۱۳	-	۷۰	-	-	-	
۷۲,۷۸۶,۵۹۵	-	۶,۹۶۰	-	-	-	
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	۱,۵۴۶,۵۰۶,۰۷۷			۱,۵۴۸,۷۲۷,۷۲۲	(۲,۲۲۱,۶۴۵)	

ذینفقت

توسعه ساختمان

وزارت اقتصاد

پارس جنوبی

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۹,۷۶۸	۱۰۹,۹۱۴,۸۶۰	۱۱۰	۱۰۹,۹۱۴,۸۶۰	۱۱۰,۰۸۷,۸۶۶	(۱۷۳,۰۰۶)	
۲۶۹,۷۶۸	۱۰۹,۹۱۴,۸۶۰			۱۱۰,۰۸۷,۸۶۶	(۱۷۳,۰۰۶)	

ذسعدی

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی وفرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۷۶۱,۵۸۴)	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
(۷۹,۸۱۸)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۲۸۹,۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۹,۹۸۷,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۲,۲۹۵,۲۴۳)	(۴,۱۰۷,۷۴۳)	۲۰,۷۳۴	۱۰۴,۷۵۷,۹۰۳	۱۰۸,۸۶۵,۶۴۶			رایان سایپا
۶۰,۴۵۰,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۲۰,۷۰۸,۳۶۰	(۴۸,۷۰۳,۳۳۰)	۳۷,۶۷۱	۲۳۵,۷۸۰,۰۰۲	۲۸۴,۴۸۳,۳۳۲			گل گهر
	-	-	-	-	-	-	ت - گل گهر
۸,۳۰۰,۰۳۰	۱۰۷,۶۴۷,۷۴۵	۱۶۱,۸۴۹	۷۳۷,۰۰۴,۶۲۳	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸			مس ایران
۱۲,۱۶۳,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	جوشکاب یزد
۵۵,۷۲۹,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۳,۵۸۲,۰۷۷	(۱۸۹,۳۹۷,۹۴۱)	۲۹۹,۴۰۰	۴۴۱,۵۱۵,۵۶۹	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰			صنعتی دریایی ایران
۱۰۰,۶۴۳,۹۱۴	(۱,۴۴۴,۸۶۱)	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۹۱۰,۵۶۸	۲۷۹,۳۵۵,۴۲۹			فولاد مبارکه
۱۳۱,۷۷۰,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
	-	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
	-	-	-	-	-	-	آ س پ
	(۲۵۰,۸۲۶,۸۷۲)	۵۹,۵۸۵	۵۸۹,۹۴۳,۹۲۱	۸۴۰,۷۷۰,۷۹۳			افرانت
	-	-	-	-	-	-	ت-مس ایران
۱۸۸,۳۸۰,۲۹۲	۳۱۹,۵۲۰	۲۸,۹۲۵	۹۰,۳۷۶,۵۸۱	۹۰,۰۵۷,۰۶۱			مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				
	سودوزیان تحقق نیافته	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال		
ریال					
(۲,۸۵۹,۷۲۱)	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۱,۷۱۵,۱۴۴)	-	-	-	-	مهر کام پارس
-	(۶۴,۲۸۷,۱۱۱)	۱۴۸,۸۹۴,۰۳۴	۸۴,۶۰۶,۹۲۳	۹۲,۰۲۰	پارس خودرو
-	(۱۲۳,۷۸۲)	۲,۲۴۵,۰۲۵	۲,۱۲۱,۲۴۳	۸۹	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	بانک کار آفرین
-	-	-	-	-	بالاس
-	-	-	-	-	سایپا
-	-	-	-	-	ت-ایران ترانسفو
-	-	-	-	-	پست بانک ایران
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
-	(۴۷,۲۶۲,۰۶۵)	۲۸۴,۵۹۴,۵۲۳	۲۳۷,۳۳۲,۴۵۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	(۶۳,۸۶۳,۰۶۹)	۷۹۶,۶۵۸,۸۳۸	۷۳۲,۷۹۵,۷۶۹	۳۱۰,۰۰۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	۸,۸۱۳,۳۴۳	۳۳۹,۶۳۷,۶۳۷	۳۴۸,۴۵۰,۹۸۰	۱۱۵,۸۹۰	فولاد آلیاژی ایران
-	(۱۱۲,۶۱۰,۸۴۲)	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	۵۶۹,۵۴۸,۴۱۳	۷۰,۰۰۰	معدن و فلزات
-	(۵۲,۲۴۹,۱۸۷)	۵۳۲,۷۶۰,۲۱۷	۴۸۰,۵۱۱,۰۳۰	۳۱۲,۴۲۴	کابل های شهید قندی
-	(۲۹,۶۹۳,۶۶۰)	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	۱۰۱,۶۶۶,۲۷۷	۳۶,۷۰۰	بیمه آسیا
-	(۱۴,۱۸۰,۴۰۰)	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰	۹۲۶,۳۶۸,۵۶۰	۱۹۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۱۱,۸۷۹,۳۳۹)	۱۲۵,۸۱۵,۶۷۸	۱۱۳,۹۳۶,۳۳۹	۲۰,۰۰۰	همکاران سیستم
-	-	-	-	-	بیمه البرز
-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
-	(۲,۶۱۳,۹۳۷)	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۲۷,۹۸۴,۰۵۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
-	-	-	-	-	ت - تولی پرس
-	(۱۷,۶۷۳,۳۲۱)	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	۷۴,۷۸۲,۴۸۷	۴۰,۰۰۰	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۵,۲۲۸,۵۰۵)	۱۲۴,۷۸۵,۴۷۳	۱۱۹,۵۵۶,۹۶۸	۴۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۲۴۱,۹۲۴,۹۲۱)	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	۳۲۸,۸۵۸,۸۵۹	۱۰۳,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	(۹,۵۲۱,۷۰۴)	۲۱۱,۴۲۲,۵۴۴	۲۰۱,۹۰۰,۸۴۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۱۷,۸۸۵)	۹۲۳,۶۶۷	۹۰۵,۷۸۲	۲۰۰	ایران دارو
-	-	-	-	-	ت - داروسازی سبحان
-	(۴,۸۹۲,۷۹۷)	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	۹۰,۳۶۰,۵۲۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بیمه
-	۱۸,۶۳۷	۷۴,۵۵۴	۹۳,۱۹۱	۴۰	سرمایه گذاری ساختمان
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
-	-	-	-	-	سیمان مازندران
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
-	(۹,۱۳۴,۹۰۲)	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	۱۰۶,۳۳۶,۴۲۱	۹۴,۰۰۰	سرمایه گذاری پردیس
-	-	-	-	-	بانک ملت
-	-	-	-	-	حفاری شمال
-	-	-	-	-	کاشی سینا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

				مینا
				نوسازی وساختمان تهران
	(۲,۲۱۳,۷۲۲)	۶۴,۸۶۶,۳۴۳	۶۲,۶۵۲,۶۲۱	۴۱,۶۲۰
	۵,۰۳۸,۸۲۸	۲۲۲,۷۳۸,۲۷۶	۲۲۷,۷۷۷,۱۰۴	۱۰۳,۹۵۰
	-	-	-	آذر آب
	-	-	-	چینی ایران
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	(۱,۰۶۲,۰۱۳,۸۲۳)	۸,۳۷۷,۸۴۹,۸۲۸	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام :

سال مالی منتهی
به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸

خالص درآمد سود	سهام	ریال	هزینه توزیع	درآمد کل	متعلق به	تعداد	تاریخ مجمع	سال مالی	
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام			
۱۳۷,۳۸۶,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۵/۱۹	۸۹/۱۲/۲۹	سایپا	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۰/۰۲/۱۸	۸۹/۱۲/۲۹	مخابرات ایران	
۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۱	۸۸,۰۳۸,۱۷	۸۹/۰۳/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	کابل های مخابراتی شهید قندی	
۱۰۸,۹۲۵,۶۶۵	-	-	-	۲۰۰	-	۸۹/۰۴/۲۴	۸۹/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۷۰	-	۸۹/۰۴/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹	بانک سینا	
۶۳,۳۹۲,۳۸۱	-	-	-	۲۰۰	-	۸۹/۰۴/۲۲	۸۹/۱۲/۲۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	
۲۸۳۲۵۰۰۰	-	-	-	۸۴۵	-	۸۹/۰۳/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹	رایان سایپا	
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۱۰	-	۸۹/۰۱/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر	
۶۴,۲۸۲,۴۲۷	۴۸,۲۸۵,۱۵۴	۵,۷۱۴,۸۴۶	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۶۵,۳۸۶,۶۲	۸۸/۰۹/۰۲	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صنعت ومعدن	
۴۶,۹۸۸,۵۵۰	۳۴,۳۹۶,۸۷۷	۶۰,۳۰۱,۲۳۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۷۷,۷۷۷,۷۸	۸۹/۰۴/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
۱۴,۷۶۱,۰۲۹	-	-	-	۵۵	-	۸۹/۰۱/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران	
۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	-	-	-	۴۲۰	-	۸۹/۳/۱۱	۸۹/۱۲/۲۹	تولی پرس	
-	۱۷,۵۱۷,۶۲۵	۱۸۲,۳۷۵	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	پارس خودرو	
۷,۹۹۵,۲۰۰	-	-	-	۴۰۰	-	۸۹/۲/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	سیمان مازندران	
۱۵۰,۳۷۹,۸۳۷	-	-	-	۱۱۸۰	-	۸۹/۹/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹	صنایع جوشکاب یزد	

موسسه حسابداری آرمان راهبرین

گزارش حسابداری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸			
خالص درآمد سود		سود		تعداد		تاریخ مجمع	
سهام	ریال	سهام	ریال	متعلق به	سهام	سال مالی	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	سال مالی
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۳۰	-	۸۹/۳/۱۰	۸۹/۱۲/۲۹
۳۶,۵۱۳,۴۴۲	-	-	-	۶۰۰	-	۸۹/۳/۲۳	۸۹/۱۲/۲۹
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۷۹,۸۲۸	۶۰۰,۹۷۲	۲۵,۹۸۰,۸۰۰	۵۰۰	۷۱,۹۶۱,۶۰۰	۸۹/۴/۱۴	۸۹/۱۲/۲۹
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۰	-	۸۹/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹
۴۹,۶۹۳,۳۲۱	-	-	-	۱۲۹	-	۸۹/۴/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹
۱۷۱,۳۷۰,۷۵۰	۲,۶۲۹,۲۵۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۲۵	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۴/۲۵	۸۹/۱۲/۲۹
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۴/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹
۶۲,۸۹۶,۶۰۸	۱۰۳,۳۹۲	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۳/۳۱	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۳/۳۱	۸۹/۱۲/۲۹
۳۴,۴۷۱,۱۲۸	۵۲۸,۸۷۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۲۵	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۴/۲۵	۸۹/۱۲/۲۹
۱۶,۹۷۲,۱۰۱	۲۷,۸۹۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۳/۳۱	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۳/۳۱	۸۹/۱۲/۲۹
۶,۹۳۱,۶۳۳	۶۸,۳۶۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹
۴۵,۰۵۵,۶۱۶	۴۴۴,۳۸۴	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹
۵۸,۹۶۶,۰۷۴	۱,۰۳۳,۹۲۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۴/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹
۶۹,۸۲۵,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰	-	۸۹/۴/۲۷	۸۹/۱۲/۲۹
۱۲۳,۵۲۲,۴۴۸	۲۲۷,۵۵۲	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۱۲	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۴/۱۲	۸۹/۱۲/۲۹
۷,۲۲۷,۷۲۳	۷۷۲,۲۷۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۸	۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۸	۸۹/۱۲/۲۹

معدنی و صنعتی چادر ملو

داروسازی سبحان

فولاد مبارکه اصفهان

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

بانک صادرات ایران

گروه بهمن

پالایش نفت تبریز

سنگ آهن گل گهر

پتروشیمی اصفهان

خدمات انفورماتیک

راه آهن

فولاد آلیاژی ایران

سرمایه گذاری سایپا

بیمه البرز

شرکت ملی صنایع مس ایران

سرمایه گذاری صنعت بیمه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸					
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	سود	تعداد	تاریخ مجمع	سال مالی		
سهام	سهام	متعلق به	سهام				
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۵,۰۶۷,۹۴۷	۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۹	۸۹/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری پردیس پتروشیمی پردیس مسکن شمال شرق باغشیشه ارتباطات سیار ایران		
-	۴۴۵,۸۷۳	۵۲,۵۲۷	۴۹۸,۴۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸		۸۹/۱۲/۲۹	
-	۲۳,۸۴۵,۸۱۹	۲,۴۰۴,۱۸۱	۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۹/۲۸		۸۹/۱۲/۲۹	
-	۳۲۳,۵۲۲,۷۲۷	۲۷,۴۷۷,۲۷۳	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۸/۳۰		۸۹/۱۲/۲۹	
-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۹۰/۰۲/۰۶	۸۹/۱۲/۲۹
۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲	۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۴۳,۴۴۳,۲۶۹	۱,۳۷۳,۰۶۹,۲۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سود متعلقه	سود تنزیل شده
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	
۱,۰۹۳,۳۱۱	۱,۱۷۱,۰۸۷	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	سود اوراق مشارکت فرابورسی (ذخیره ۱۷ درصدی)
-	-	۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹	اوراق گواهی سپرده بانکی
۶۴,۶۰۱,۶۶۰	۶۴,۶۰۳,۲۳۵	۳۰,۱۵۰,۳۱۷	۳۰,۱۵۰,۵۳۴	سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی
۱,۸۴۶,۶۱۱	۱,۹۱۱,۶۱۱	۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳	سود اوراق گواهی سپرده بانکی (نقدی) ۱۷ درصد
۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۶۷,۶۸۵,۹۳۳	۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۷۸,۸۷۴,۶۹۵	

۱۹- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	مدیر صندوق
ریال	ریال	ضامن
۱۷۱,۰۸۹,۰۳۹	۱۷۵,۰۴۷,۰۴۷	متولی
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	۲۱۷,۸۴۴,۲۷۵	حسابرس
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	۵۰,۰۱۰,۴۰۳	
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۹,۹۴۵,۳۸۰	
۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱	۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵	

۲۰- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	هزینه تصفیه
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۷,۰۸۹,۲۶۲	هزینه ابونمان
۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	هزینه های متفرقه
۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	
۵۸,۸۸۸	۶۰,۰۰۰	
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۲۱- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال
.	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)
.	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	ممتاز	۱۰۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهم و ورق مشارکت	ریال	ریال
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	۷۱,۱۲۱,۲۲۸,۸۲۸	۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵
			۳۹۲,۸۹۱,۳۲۲	۴۲۵,۸۳۲,۹۵۴

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.